

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie
1.2	siedzibę jednostki
	CIECHANÓW
1.3	adres jednostki
	ul. 17 STYCZNIA 60 B, 06-400 CIECHANÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i turystyki na rzecz zaspokajania potrzeb mieszkańców miasta Ciechanów, poprzez: rozbudowę bazy sportowo-rekreacyjnej, udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej, organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka stosuje wymogi ustawowe dotyczące zasad (polityki) rachunkowości. W ramach przyjętych zasad wprowadzono uproszczenia: 1. Ujmowania bezpośrednio w koszty określonego asortymentu wyposażenia o określonej wartości do 10.000 zł. 2. Ujmowania majątku w ewidencji ilościowej w zależności od wartości i przeznaczenia do 350 zł. 3. Rozliczenia międzyokresowe czynne w roku obrotowym mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie miesięcznym, lecz od razu powiększają koszty działalności. Natomiast na przełomie roku są właściwie przyporządkowane do lat których dotyczą. 4. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. 5. Nie stosuje się konta 300 rozliczenie zakupu w księgowaniu i rozliczaniu zobowiązań.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	załącznik tabela nr.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	załącznik tabela nr. 2

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	załącznik tabela nr. 3
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik tabela nr. 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 139 169,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dochody (zwrot składek ZUS za m-ce XI 2020 - IV 2021 tarcza COVID) 873.041,44 zł. Wydatki związane z COVID-19 - 72.416,47 zł.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Kobylińska
(główny księgowy)

2022-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Omieciński
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 178,70	0,00	708,73	0,00		708,73
1.	Środki trwałe	34 255 443,88	0,00	696 168,07	0,00	0,00	696 168,07
1.1	Grunty	233 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 036 885,84	0,00	186 465,67	0,00	0,00	186 465,67
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 609 619,55	0,00	172 791,78	0,00	0,00	172 791,78
1.4	Środki transportu	722 816,31	0,00	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
1.5	Inne środki trwałe	2 652 284,18	0,00	332 110,62	0,00	0,00	332 110,62

Tabela nr 1 cd.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9-10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	
1.	Środki trwałe	0,00	668 861,17			668 861,17	34 282 750,78
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 838,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	48 934,99	0,00	0,00	48 934,99	28 174 416,52
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	482 818,22	0,00	0,00	482 818,22	2 299 593,11
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 616,31
1.5	Inne środki trwałe	0,00	137 107,96	0,00	0,00	137 107,96	2 847 286,84

Tabela nr 1 cd.

Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie					Wartość netto	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2+5-10-14+15)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
Wartości niematerialne i prawne	19 178,70	0,00	708,73	0,00		19 887,43	0,00	0,00
Środki trwałe	16 276 823,55	0,00	1 186 869,36	1 165,32	668 861,17	16 795 997,06	17 978 620,33	17 486 753,72
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 838,00	233 838,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 751 963,65	0,00	687 511,73	1 165,32	48 934,99	11 391 705,71	17 284 922,19	16 782 710,81
Urządzenia techniczne i maszyny	2 513 619,89	0,00	54 491,20	0,00	482 818,22	2 085 292,87	95 999,66	214 300,24
Środki transportu	580 433,47	0,00	52 864,08	0,00	0,00	633 297,55	142 382,84	94 318,76
Inne środki trwałe	2 430 806,54	0,00	392 002,35	0,00	137 107,96	2 685 700,93	221 477,64	161 585,91

Tabela nr 2

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.					
Odpisy aktualizujące wartość:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia (częściowa zapłata)	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe					
Należności długoterminowe	116 018,94	1 956,67	5 643,15	7 315,44	105 017,02
Łączna kwota	116 018,94	1 956,67	5 643,15	7 315,44	105 017,02

Tabela nr 3

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne /Bierne RMK	Kwota	Dodatkowe informacje
Ubezpieczenia	9 470,31	Ubezpieczenia majątku
Zaliczka na wymianę układów pomiarowych w stacji uzdatniania wody na krytej pływalni	46 001,18	Awaria systemów pomiarowych
Inne (np. opłacone z góry czynsze, prenumeraty)	2 164,59	Prenumeraty literatury fachowej
RAZEM:	57 636,08	

Saldo początkowe: 27.419,10 zł., zmniejszenia: 27.104,95 zł., zwiększenia: 57.321,93 zł. Saldo końcowe: 57.636,08 zł.

Tabela nr 4

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
- odprawy emerytalne	34 830,00	
- nagrody jubileuszowe	136 188,48	
- ekwiwalent za urlop	1 457,28	
- pozostałe (zwrot za okulary, zwrot za delegacje na szkolenia, ryczałty za używanie samochodu własnego do celów służbowych)	24 555,69	
Razem:	197 031,45	